



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 995 102 129
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KAFEKO AS
Forretningsadresse: Karihaugveien 89
1086 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.07.2022 - 30.06.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Erik Jørgenvaag
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.09.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 15.10.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 137 240	2 524 233
Sum inntekter		2 137 240	2 524 233
Kostnader			
Lønnskostnad	1	1 246 485	1 222 915
Annen driftskostnad		755 985	758 500
Sum kostnader		2 002 470	1 981 415
Driftsresultat		134 770	542 818
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		120 591	3 750
Sum finansinntekter		120 591	3 750
Annen finanskostnad		13 004	45 043
Sum finanskostnader		13 004	45 043
Netto finans		107 587	-41 293
Ordinært resultat før skattekostnad		242 357	501 525
Skattekostnad på resultat	2	60 954	127 512
Ordinært resultat etter skattekostnad		181 403	374 013
Årsresultat		181 403	374 013
Årsresultat etter minoritetsinteresser		181 403	374 013
Totalresultat		181 403	374 013
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		200 000	100 000
Avsatt til annen egenkapital			274 013
Overført fra annen egenkapital		-18 597	
Sum overføringer og disponeringer		181 403	374 013



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2		
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		447 977	1 025 295
Andre kortsiktige fordringer		21 068	5 793
Sum fordringer		469 045	1 031 088
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	2 258 757	1 665 474
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 258 757	1 665 474
Sum omløpsmidler		2 727 802	2 696 562
SUM EIENDELER		2 727 802	2 696 562
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		2 065 367	2 083 964
Sum opptjent egenkapital		2 065 367	2 083 964
Sum egenkapital	5	2 165 367	2 183 964



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	6	84 634	113 925
Betalbar skatt	2	138 173	154 348
Skyldig offentlige avgifter		85 164	66 922
Utbytte	6	200 000	100 000
Annen kortsiktig gjeld		54 464	77 404
Sum kortsiktig gjeld		562 435	512 599
Sum gjeld		562 435	512 599
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 727 802	2 696 562



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 735098

Enheten

Organisasjonsnummer: 995 102 129
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KAFEKO AS
Forretningsadresse: Karihaugveien 89
1086 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.07.2022 - 30.06.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Erik Jørgenvaag
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.09.2023

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 21.10.2023



Organisasjonsnr: 995 102 129
KAFEKO AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 137 240	2 524 233
Sum inntekter		2 137 240	2 524 233
Kostnader			
Lønnskostnad	1	1 246 485	1 222 915
Annen driftskostnad		755 985	758 500
Sum kostnader		2 002 470	1 981 415
Driftsresultat		134 770	542 818
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		120 591	3 750
Sum finansinntekter		120 591	3 750
Annen finanskostnad		13 004	45 043
Sum finanskostnader		13 004	45 043
Netto finans		107 587	-41 293
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	2	60 954	127 512
Ordinært resultat etter skattekostnad		181 403	374 013
Årsresultat		181 403	374 013
Årsresultat etter minoritetsinteresser		181 403	374 013
Totalresultat		181 403	374 013
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		200 000	100 000
Avsatt til annen egenkapital			274 013
Overført fra annen egenkapital		-18 597	
Sum overføringer og disponeringer		181 403	374 013



Organisasjonsnr: 995 102 129
KAFEKO AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2		
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		447 977	1 025 295
Andre kortsiktige fordringer		21 068	5 793
Sum fordringer		469 045	1 031 088
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	3	2 258 757	1 665 474
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 258 757	1 665 474
Sum omløpsmidler		2 727 802	2 696 562
SUM EIENDELER		2 727 802	2 696 562
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		2 065 367	2 083 964
Sum opptjent egenkapital		2 065 367	2 083 964
Sum egenkapital	5	2 165 367	2 183 964
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0



Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	6	84 634	113 925
Betalbar skatt	2	138 173	154 348
Skyldig offentlige avgifter		85 164	66 922
Utbytte	6	200 000	100 000
Annen kortsiktig gjeld		54 464	77 404
Sum kortsiktig gjeld		562 435	512 599
Sum gjeld		562 435	512 599
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 727 802	2 696 562



Organisasjonsnr: 995 102 129
KAFÉKO AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
1.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Årsregnskap 2023 Kafeko AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 995 102 129



KAFEKO AS

Resultatregnskap 01.07 - 30.06

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2022/2023	2021/2022
Salgsinntekt		2 137 240	2 524 233
Sum driftsinntekter		2 137 240	2 524 233
Lønnskostnad	1	1 246 485	1 222 915
Annen driftskostnad		755 985	758 500
Sum driftskostnader		2 002 470	1 981 415
Driftsresultat		134 770	542 818
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen finansinntekt		120 591	3 750
Annen finanskostnad		13 004	45 043
Resultat av finansposter		107 587	-41 293
Resultat før skattekostnad		242 357	501 525
Skattekostnad på resultat	2	60 954	127 512
Resultat		181 403	374 013
Årsresultat		181 403	374 013
OVERFØRINGER			
Avsatt til utbytte		200 000	100 000
Avsatt til annen egenkapital		0	274 013
Overført fra annen egenkapital		-18 597	0
Sum overføringer		181 403	374 013

KAFEKO AS

SIDE 2



KAFEKO AS

BALANSE PER 30.06

EIENDELER	Note	2023	2022
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		447 977	1 025 295
Andre kortsiktige fordringer		21 068	5 793
Sum fordringer		469 045	1 031 088
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	2 258 757	1 665 474
Sum omløpsmidler		2 727 802	2 696 562
Sum eiendeler		2 727 802	2 696 562

KAFEKO AS


SIDE 3



KAFEKO AS

BALANSE PER 30.06

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	4	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		2 065 367	2 083 964
Sum opptjent egenkapital		2 065 367	2 083 964
Sum egenkapital	5	2 165 367	2 183 964
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld	6	84 634	113 925
Betalbar skatt	2	138 173	154 348
Skyldig offentlige avgifter		85 164	66 922
Utbytte	6	200 000	100 000
Annen kortsiktig gjeld		54 464	77 404
Sum kortsiktig gjeld		562 435	512 599
Sum gjeld		562 435	512 599
Sum egenkapital og gjeld		2 727 802	2 696 562


Johan Fredrik Hintze
styreleder

Oslo, 01.09.2023
Styret i Kafeko AS


Erik Jørgenvaag
daglig leder



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Selskapet har avvikende regnskapsår. Resultatregnskapet omfatter perioden 1. juli 2022 til 30. juni 2023.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til balansedagens kurs.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Skatt

Skatteskutningsdelen i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	FY2023	FY2022
Lønninger	973 671	1 023 228
Arbeidsgiveravgift	172 757	158 039
Pensjonskostnader	70 297	41 648
Andre ytelser	29 760	0
Sum	1 246 485	1 222 915

Gjennomsnittlig antall årsverk: 1

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Note 2 Skatt

Årets skattekostnad	2022/2023	2021/2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	60 954	127 512
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	60 954	127 512
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	242 357	501 525
Permanente forskjeller	34 706	78 073
Skattepliktig inntekt	277 063	579 598
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	60 954	127 512
Skyldig ikke ilignet skatt fra tidligere år	77 219	26 836
Sum betalbar skatt i balansen	138 173	154 348

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2023	2022	Endring
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0



Note 3 - Bundne midler

Per 30. juni 2023 har selskapet kr 44 421 innestående på skattetrekkkonto.

Note 4 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Kafeko AS pr. 30.06 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 000	100,00	100 000
Sum	1 000		100 000

Alle aksjene eies av Kafeko Nordic OY per 30. juni 2023.

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 01.07.2022	100 000	0	2 083 964	2 183 964
Årets resultat			181 403	181 403
Utbytte			-200 000	-200 000
Pr 30.06.2023	100 000	0	2 065 367	2 165 367

Note 6 - Nærstående parter

Per 30. juni 2023 har selskapet leverandørgjeld på kr 59 363 samt skyldig utbytte med kr 200 000 til Kafeko Nordic OY.